证券代码:601869　　证券简称:长飞光纤　　公告编号:临2020-014

长飞光纤光缆股份有限公司2019年度业绩快报的补充公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

长飞光纤光缆股份有限公司(以下简称“公司”或“集团”)于2020年3月27日在上海证券交易所网站及指定信息披露媒体发布《长飞光纤光缆股份有限公司2019年度业绩快报公告》,并同日在香港联交所网站发布《截至2019年12月31日止年度之未经审核全年业绩公告》。

为便于投资者阅读,现对2019年度业绩快报内容进行补充披露,补充披露主要涉及2019年度未经审计的合并报表及其附注、财务及经营情况说明、未来展望及公司战略等,补充披露内容也已于2020年3月27日刊发在香港联交所网站发布的《截至2019年12月31日止年度之未经审核全年业绩公告》,并无新增披露信息。具体补充披露内容如下:

一、2019年度未经审计的合并报表及其附注

合并利润表

截至二零一九年十二月三十一日止年度

(以人民币元列示)

		附注	二零一九年	二零一八年
			(未经审计)	(经审计)
一、	营业收入	4	7,769,175,495	11,359,764,086
二、	减:营业成本	4	5,935,648,889	8,131,340,393
	税金及附加		26,708,981	61,749,553
	销售费用		347,325,653	385,304,803
	管理费用		428,531,381	646,920,902
	研发费用		413,538,214	516,757,100
	财务费用	5	15,194,362	40,148,836
	其中:利息费用		53,335,013	44,799,968
	利息收入		29,514,105	27,871,149
	加:其他收益	6	203,936,325	27,858,039
	投资收益		130,756,609	151,058,214
	其中:对联营企业和合营企业的投资收益		109,848,127	152,089,231
	公允价值变动收益		238,970	257,993
	信用减值损失		(33,407,343)	(48,290,427)
	资产减值损失		(33,325,145)	(38,615,213)
	资产处置收益/(损失)		7,367,173	(2,741,721)
三、	营业利润		877,794,594	1,667,069,384
	加:营业外收入		6,520,253	3,514,740
	减:营业外支出		806,799	1,059,066
四、	利润总额		883,509,048	1,669,525,058
	减:所得税费用	7	99,224,076	181,494,174
五、	净利润		784,284,972	1,488,030,884
	归属于母公司股东的净利润		801,225,042	1,489,185,053
	少数股东损益		(16,940,070)	(1,154,169)
六、	其他综合收益的税后净额			
	归属母公司股东的其他			
	综合收益的税后净额:		11,599,640	(38,125,893)
	(一)不能重分类进损益的 其他综合收益			
	其他权益工具投资 公允价值变动损益		(6,508,537)	(31,142,485)
	(二)将重分类进损益的 其他综合收益			
	外币财务报表折算差额		18,108,177	(6,983,408)
	归属于少数股东的其他			
	综合收益的税后净额		1,513,031	(5,393,685)
七、	综合收益总额		797,397,643	1,444,511,306
	归属于母公司股东的综合收益总额		812,824,682	1,451,059,160
	归属于少数股东的综合收益总额		(15,427,039)	(6,547,854)
八、	每股收益:			
	(一)基本每股收益	8	1.06	2.09
	(二)稀释每股收益	8	1.06	2.09

合并资产负债表

于二零一九年十二月三十一日

(以人民币元列示)

		二零一九年	二零一八年
	附注	十二月三十一日	十二月三十一日
		(未经审计)	(经审计)
资产			
流动资产:			
货币资金		2,123,861,315	2,684,163,417
交易性金融资产		9,902,598	32,913,367
应收票据	10	232,508,205	322,084,314
应收账款	11	3,123,505,778	2,976,756,984
应收款项融资	12	95,235,940	118,621,938
预付款项		120,994,458	92,445,336
其他应收款		109,599,839	135,603,164
存货		1,779,342,250	995,149,268
其他流动资产		256,866,780	130,323,468
流动资产合计		7,851,817,163	7,488,061,256
非流动资产:			
长期应收款		16,000,000	-
长期股权投资		1,495,444,610	1,626,151,304
其他权益工具投资		57,172,099	64,829,201
固定资产		3,650,781,975	2,016,583,574
在建工程		104,852,760	1,170,820,370
使用权资产		64,400,158	-
无形资产		307,136,373	291,972,356
长期待摊费用		5,046,886	1,313,700
递延所得税资产		97,148,174	84,664,986
其他非流动资产		126,099,397	141,485,562
非流动资产合计		5,924,082,432	5,397,821,053
资产总计		13,775,899,595	12,885,882,309
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	13	895,576,208	277,271,416
应付票据	14	574,793,263	232,494,030
应付账款	15	1,261,607,902	1,275,619,383
合同负债		262,900,550	179,060,964
应付职工薪酬		219,940,848	445,025,136
应交税费		103,566,255	166,438,867
其他应付款		410,686,340	485,661,296
一年内到期的非流动负债		40,179,239	276,854,467
流动负债合计		3,769,260,605	3,338,425,559
非流动负债:			
长期借款	16	42,000,000	817,000,000
租赁负债		48,585,433	-
递延收益		166,769,940	91,504,361
其他非流动负债		807,160,850	262,623,183
非流动负债合计		1,064,516,223	1,171,127,544
负债合计		4,833,766,828	4,509,553,103
股东权益:			
股本		757,905,108	757,905,108
资本公积		3,364,035,212	3,353,543,988
减:库存股		33,653,461	-
其他综合收益		37,779,996	26,180,356
盈余公积		612,010,760	557,383,759
未分配利润		4,050,142,747	3,493,020,983
归属于母公司股东权益合计		8,788,220,362	8,188,034,194
少数股东权益		153,912,405	188,295,012
股东权益合计		8,942,132,767	8,376,329,206
负债和股东权益总计		13,775,899,595	12,885,882,309

附注:

1. 公司资料

长飞光纤光缆有限公司为一家于1988年5月31日成立于中华人民共和国(「中国」)的中外合资合营企业,于2013年12月27日更名为长飞光纤光缆股份有限公司并在中国改制为外商投资股份制有限责任公司。于同日,本公司股本折合为总股本479,592,598股普通股,每股面值人民币1.00元。

2014年12月10日,本公司H股于香港联合交易所有限公司(「香港联交所」)主板上市。于同日,本公司透过向香港及海外投资者公开发售本公司H股,按每股H股7.39港元之价格合共发行159,870,000股每股面值人民币1.00元之H股。

本公司于2015年12月18日完成向若干董事及经选定员工发行内资股及H股以及向四名独立专业机构投资者非公开配售H股之事宜。本公司按每股7.15港元之认购价合共发行42,652,000股(包括H股及内资股)每股面值人民币1.00元之股份。

中国证券监督管理委员会经已批准本公司A股首次公开招股,而本公司A股已于2018年7月20日于上海证券交易所上市。本公司向公众发行75,790,510股A股,每股A股发行价为人民币26.71元,330,547,804股内资股转换成A股。随着A股发行,本公司的已发行股票共有757,905,108股(包括351,566,794股H股及406,338,314股A股)。A股发行的所得款项共有人民币2,024,364,522元,而净收益(扣除发行开支后)共有人民币1,894,337,174元。

本集团主要从事研究、开发、生产和销售光纤预制棒、光纤、光缆及相关产品。

2. 财务报表的编制基础

本财务报表按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本公司以持续经营假设为基础编制财务报表。

3. 收入

本集团主要从事光纤预制棒、光纤、光缆和其他相关产品的生产及销售和服务。收入代表销售商品的销售价款,扣除增值税。

4. 营业收入、营业成本

	二零一九年(未经审计)		二零一八年(经审计)	
项目	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,490,584,171	5,677,206,635	11,061,853,761	7,875,108,914
其他业务	278,591,324	258,442,254	297,910,325	256,231,479
合计	7,769,175,495	5,935,648,889	11,359,764,086	8,131,340,393
其中:合同产生的收入	7,769,175,495	5,935,648,889	11,359,764,086	8,131,340,393

营业收入明细:

	二零一九年	二零一八年
	(未经审计)	(经审计)
主营业务收入		
-光纤及光纤预制棒销售收入	2,508,413,385	4,691,213,906
-光缆销售收入	4,002,028,543	5,726,732,615
-系统集成销售收入	349,123,295	56,123,194
-其他销售收入	631,018,948	587,784,046
小计	7,490,584,171	11,061,853,761
其他业务收入		
-材料销售收入	268,790,217	217,046,012
-受托加工收入	13,452	61,678,026
-技术使用和服务收入	2,824,274	13,850,304
-其他	6,963,381	5,335,983
合计	7,769,175,495	11,359,764,086

5. 财务费用

项目	二零一九年	二零一八年
	(未经审计)	(经审计)
贷款及应付款项的利息支出	62,148,499	60,388,465
租赁负债的利息支出	3,913,486	-
减:资本化的利息支出*	4,900,000	14,842,497
减:财政贴息冲减财务费用	-	746,000
存款的利息收入	(29,514,105)	(27,871,149)
净汇兑(收益)/亏损	(24,324,380)	12,379,648
其他财务费用	7,870,862	10,840,369
合计	15,194,362	40,148,836

* 本集团2019年度及2018年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率分别为4.24%及3.98%。

6、其他收益

	二零一九年	二零一八年
	(未经审计)	(经审计)
与资产相关的政府补助	18,274,111	6,706,083
与收益相关的政府补助	185,662,214	21,152,956
合计	203,936,325	27,858,039

7. 所得税费用

	二零一九年	二零一八年
	(未经审计)	(经审计)
按税法及相关规定计算的当年所得税	107,021,724	207,488,382
递延所得税的变动	(11,334,623)	(23,833,861)
汇算清缴差异调整	3,536,975	(2,160,347)
合计	99,224,076	181,494,174

(1) 递延所得税的变动分析如下:

项目	二零一九年	二零一八年
	(未经审计)	(经审计)
暂时性差异的产生和转回	(11,334,623)	(23,833,861)
合计	(11,334,623)	(23,833,861)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	二零一九年	二零一八年
	(未经审计)	(经审计)
税前利润	883,509,048	1,669,525,058
按税率25%计算的报期所得税	220,877,262	417,381,265
适用不同税率的影响	(67,922,214)	(146,681,878)
汇算清缴差异调整的影响	(3,536,975	(2,160,347)
非应税收入的影响	(14,513,501)	(50,079,646)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,215,382	8,285,343
研发费加计扣除	(63,928,391)	(71,933,679)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,958,563	26,683,116
本年所得税费用	99,224,076	181,494,174

本公司及其于中国的附属公司须按25%的法定税率缴纳中国企业所得税。

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局核发的第GR201742002234号高新技术企业证书,自2017年11月30日至2020年11月30日本公司享有高新技术企业资格,并享受15%的税收优惠税率及研发费用加计扣除的税收优惠,因此,本公司2018年度及2019年度按优惠税率15%执行。

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局核发的第GR201842002475号高新技术企业证书,自2018年11月30日至2021年11月30日,本公司的子公司长芯盛(武汉)科技有限公司享有高新技术企业资格,并享受15%的税收优惠税率。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税(2011)58号第二条,自2016年1月1日至2020年12月31日,本公司的子公司长飞光纤光缆兰州有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业,享受15%的税收优惠税率。

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局核发的第GR201744200547号高新技术企业证书,自2017年8月17日至2020年8月17日,本公司的子公司深圳长飞智连技术有限公司享有高新技术企业资格,并享受15%的税收优惠税率。

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局核发的第GR201742000482号高新技术企业证书,自2017年11月28日至2020年11月28日,本公司的子公司长飞光纤潜江有限公司享有高新技术企业资格,并享受15%的税收优惠税率。

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局核发的第GR201742001399号高新技术企业证书,自2017年11月28日至2020年11月28日,本公司的子公司中标易云信息技术有限公司享有高新技术企业资格,并享受15%的税收优惠税率。

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局核发的第GR201721000823号高新技术企业证书,自2017年12月1日至2020年12月1日,本公司的子公司长飞光纤光缆沈阳有限公司享有高新技术企业资格,并享受15%的税收优惠税率。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局核发的第GR201833000494号高新技术企业证书,自2018年11月30日至2021年11月30日,本公司的子公司浙江联飞光纤光缆有限公司享有高新技术企业资格,并享受15%的税收优惠税率。

海外附属公司之税项乃按相关国家和地区现行适当税率征收。

8. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	二零一九年	二零一八年
	(未经审计)	(经审计)
归属于母公司股东的合并净利润	801,225,042	1,489,185,053
减:本年宣告的派发给预计未来可解锁员工持股计划限制性股票持有者的附有可撤销条件的现金股利	500,000	-
调整后归属于本公司普通股股东的合并净利润	800,725,042	1,489,185,053
本公司发行在外普通股的加权平均数	756,250,313	713,693,977
基本每股收益(元/股)	1.06	2.09

普通股的加权平均数计算过程如下:

	二零一九年	二零一八年
	(未经审计)	(经审计)
年初已发行普通股股数	757,905,108	682,114,598
公开发行新股的影响	-	31,579,379
员工持股计划限制性股票的影响(注)	(1,654,795)	-
年末普通股的加权平均数	756,250,313	713,693,977

注:根据本公司第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十二次会议和2019年第一次临时股东大会的批准,本公司实施第一期员工持股计划,通过沪港通在二级市场累计购买公司H股股票2,000,000股授予参与该员工持股计划的100名员工。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算:

	注	二零一九年
		(未经审计)
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	(a)	800,850,042
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	(b)	756,512,990
稀释每股收益(元/股)		1.06

(a) 属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)计算过程如下:

	二零一九年
	(未经审计)
归属于本公司普通股股东的合并净利润(基本每股收益)	800,725,042
稀释调整:	
本年度宣告的派发给预计未来可解锁员工持股计划限制性股票持有者的附有可撤销条件的现金股利(注)	125,000
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	800,850,042

注:限制性股票锁定期内计算稀释每股收益时,归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)应加回计算基本每股收益归属于本公司普通股股东的合并净利润时已扣除的当期派发给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利(具有稀释性的)。

(b) 普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下:

	二零一九年
	(未经审计)
年末普通股的加权平均数	756,250,313
稀释调整:	
员工持股计划限制性股票的影响	262,677
年末普通股的加权平均数(稀释)	756,512,990

2018年本公司不具有稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益等于基本每股收益。

9. 分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了光纤及光纤预制棒和光缆共两个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部,提供不同的产品。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

□光纤及光纤预制棒分部-主要负责光纤及光纤预制棒的生产和销售。

□光缆分部-主要负责光缆的生产和销售。

(1) 报告分部的利润或亏损及资产的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源,本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果,这些信息的编制基础如下:

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产,但不包括递延所得税资产、长期股权投资、无形资产及其它未分配的资产。

分部经营成果是指各个分部产生的对外交易收入,扣除各个分部发生的营业成本。本集团并没有将销售及管理费用、财务费用等其他费用分配给各分部。

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润/(亏损)、资产时运用了下列数据,或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的:

	二零一九年(未经审计)					
项目	光纤及光纤预制棒分部	光缆分部	其他	分部间抵销	未分配金额	合计
对外交易收入	2,508,413,385	4,002,028,543	1,258,733,567	-	-	7,769,175,495
分部间交易收入	327,502,804	37,831,735	737,696,522	(1,103,031,061)	-	-
分部利润	1,061,268,611	689,506,156	149,346,366	(66,594,527)	-	1,833,526,606
其中:折旧和摊销费用	(149,262,183)	(29,238,536)	(112,202,900)	3,721,121	-	(286,982,498)
税金及附加	-	-	-	-	(26,708,981)	(26,708,981)
销售费用	-	-	-	-	(347,325,653)	(347,325,653)
管理费用	-	-	-	-	(428,531,381)	(428,531,381)
研发费用	-	-	-	-	(413,538,214)	(413,538,214)
财务费用	-	-	-	-	(15,194,362)	(15,194,362)
其他收益	-	-	-	-	203,936,325	203,936,325
投资收益	-	-	-	-	130,756,609	130,756,609
其中:对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	109,848,127	109,848,127
公允价值变动收益	-	-	-	-	238,970	238,970
信用减值损失	-	-	-	-	(33,407,343)	(33,407,343)
资产减值损失	-	-	-	-	(33,325,145)	(33,325,145)
资产处置收益	-	-	-	-	7,367,173	7,367,173
营业利润/(亏损)	1,061,268,611	689,506,156	149,346,366	(66,594,527)	955,732,012	877,794,594
营业外收入	-	-	-	-	6,520,253	6,520,253
营业外支出	-	-	-	-	(806,799)	(806,799)
利润/(亏损)总额	1,061,268,611	689,506,156	149,346,366	(66,594,527)	960,017,558	883,509,048
所得税费用	-	-	-	-	(99,224,076)	(99,224,076)
净利润/(亏损)	1,061,268,611	689,506,156	149,346,366	(66,594,527)	(1,049,241,634)	784,284,972
资产总额	4,106,497,871	3,438,873,331	6,432,644,814	(202,116,421)	-	13,775,899,595
其他项目:						
-对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	1,495,444,610	-	-	1,495,444,610
-长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	643,384,184	189,045,242	196,325,876	(21,844,499)	-	1,006,910,803

	二零一八年(经审计)					
项目	光纤及光纤预制棒分部	光缆分部	其他	分部间抵销	未分配金额	合计
对外交易收入	4,691,213,906	5,726,732,615	941,817,565	-	-	11,359,764,086
分部间交易收入	621,561,325	17,654,034	525,936,092	(1,165,210,451)	-	-
分部利润	2,517,076,356	701,142,395	218,590,815	(208,385,873)	-	3,228,423,693
其中:折旧和摊销费用	(109,192,139)	(26,271,833)	(85,978,027)	3,895,436	-	(217,546,563)
税金及附加	-	-	-	-	(61,749,553)	(61,749,553)
销售费用	-	-	-	-	(385,304,803)	(385,304,803)
管理费用	-	-	-	-	(646,920,902)	(646,920,902)
研发费用	-	-	-	-	(516,757,100)	(516,757,100)
财务费用	-	-	-	-	(40,148,836)	(40,148,836)
其他收益	-	-	-	-	27,858,039	27,858,039
投资收益	-	-	-	-	151,058,214	151,058,214
其中:对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	152,089,231	152,089,231
公允价值变动收益	-	-	-	-	257,993	257,993
信用减值损失	-	-	-	-	(48,290,427)	(48,290,427)
资产减值损失	-	-	-	-	(38,615,213)	(38,615,213)
资产处置损失	-	-	-	-	(2,741,721)	(2,741,721)
营业利润/(亏损)	2,517,076,356	701,142,395	218,590,815	(208,385,873)	(1,561,354,309)	1,667,069,384
营业外收入	-	-	-	-	3,514,740	3,514,740
营业外支出	-	-	-	-	(1,059,066)	(1,059,066)
利润/(亏损)总额	2,517,076,356	701,142,395	218,590,815	(208,385,873)	(1,558,898,635)	1,669,525,058
所得税费用	-	-	-	-	(181,494,174)	(181,494,174)
净利润/(亏损)	2,517,076,356	701,142,395	218,590,815	(208,385,873)	(1,740,392,809)	1,488,030,884
资产总额	3,339,243,003	2,947,812,542	6,762,745,736	(163,918,972)	-	12,885,882,309
其他项目:						
-对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	1,626,151,304	-	-	1,626,151,304
-长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,046,540,370	42,664,890	339,565,101	(92,436,608)	-	1,336,333,753

10. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	二零一九年	二零一八年
	(未经审计)	(经审计)
银行承兑汇票	133,962,096	207,822,849
商业承兑汇票	98,546,109	114,261,465
合计	232,508,205	322,084,314

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本集团已质押的应收票据:

种类	年末已质押金额
	(未经审计)
银行承兑汇票	25,426,157

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
	(未经审计)	(未经审计)
银行承兑汇票	-	102,362,302

于2019年12月31日,本集团继续确认的已贴现票据和已背书票据的账面金额分别为人民币39,358,068元和人民币62,994,234元(2018年:人民币18,696,208元和人民币81,452,177元)。针对这部分已贴现或背书票据,董事会认为本集团实质上依然保留其几乎所有的风险和报酬,包括承担贴现及背书票据的违约风险,因此本集团继续全额确认这部分已贴现和背书票据,同时确认相关由于贴现产生的银行借款和背书票据结算的应付款项。于贴现和背书转让后,本集团不再保留已贴现和背书票据的任何使用权,包括将贴现和背书票据销售、转让或质押给其他第三方。于2019年12月31日,继续确认的已贴现票据和已背书票据结算的应付款项的账面金额分别为人民币39,358,068元和人民币62,994,234元(2018年:人民币18,696,208元和人民币81,452,177元)。董事会认为,已转移资产及相关负债的公允价值差异不重大。

11. 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

种类	二零一九年	二零一八年
	(未经审计)	(经审计)
应收关联公司	116,060,677	333,868,828
应收第三方客户	3,120,371,775	2,736,179,854
小计	3,236,432,452	3,070,048,682
减:坏账准备	112,926,674	93,291,698
合计	3,123,505,778	2,976,756,984

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	二零一九年	二零一八年
	(未经审计)	(经审计)
一年以内(含一年)	2,845,452,536	2,842,042,694
一至二年(含二年)	309,246,990	150,794,871
二至三年(含三年)	20,136,083	40,270,048
三至四年(含四年)	27,658,801	16,416,134
四至五年(含五年)	14,409,495	8,131,261
五年以上	19,529,547	12,393,674
小计	3,236,432,452	3,070,048,682
减:坏账准备	112,926,674	93,291,698
合计	3,123,505,778	2,976,756,984

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按照坏账准备计提方法分类披露

	二零一九年十二月三十一日(未经审计)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
类别	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备 已经发生信用损失的客户群体	11,443,932	0%	11,443,932	100%	-
按组合计提坏账准备					
群体1	116,060,677	4%	4,939,080	4%	111,121,597
群体2	1,752,340,403	54%	44,124,069	3%	1,708,216,334
群体3	1,356,587,440	42%	52,419,593	4%	1,304,167,847
合计	3,236,432,452	100%	112,926,674	3%	3,123,505,778

	二零一八年十二月三十一日(经审计)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
类别	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备 已经发生信用损失的客户群体	13,369,169	0%	13,369,169	100%	-
按组合计提坏账准备					
群体1	333,868,828	11%	10,770,196	3%	323,098,632
群体2	1,704,194,801	56%	28,763,801	2%	1,675,421,000
群体3	1,018,625,884	33%	40,388,532	4%	978,237,352
合计	3,070,048,682	100%	93,291,698	3%	2,976,756,984

(a) 2019年按单项计提坏账准备的计提理由:

由于该类客户已经发生信用损失,本集团对该类客户群体按单项计提坏账准备。

(b) 2019年按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

根据本集团历史经验,不同组分客户群体发生损失的情况存在差异,因此将本集团客户细分为以下群体:

— 群体1:关联方;

— 群体2:中国电信网络运营商及其他信用记录良好的企业;

— 群体3:除上述群体以外的其他客户。

(c) 应收账款预期信用损失的评估:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备,并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验,不同组分客户群体发生损失的情况存在差异,因此本集团根据历史经验区分不同的客户群体根据逾期信息计算减值准备。

2019年(未经审计)

客户群体1	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
一年以内(含一年)	0.25%	105,905,463	260,578
一至二年(含二年)	24.60%	7,274,758	1,789,648
二至三年(含三年)	88.28%	269,706	238,104
三至四年(含四年)	100.00%	2,650,750	2,650,750
四至五年(含五年)	100.00%	-	-
五年以上	100.00%	-	-
合计		116,060,677	4,939,080
客户群体2	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
一年以内(含一年)	0.44%	1,658,989,063	7,301,821
一至二年(含二年)	12.04%	57,112,075	6,876,352
二至三年(含三年)	52.92%	13,367,477	7,074,108
三至四年(含四年)	100.00%	7,989,875	7,989,875
四至五年(含五年)	100.00%	4,385,249	4,385,249
五年以上	100.00%	10,496,664	10,496,664
合计		1,752,340,403	44,124,069
客户群体3	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
一年以内(含一年)	2.28%	1,290,901,697	29,389,279
一至二年(含二年)	11.59%	41,896,921	4,855,614
二至三年(含三年)	49.14%	11,037,736	5,423,614
三至四年(含四年)	100.00%	5,422,676	5,422,676
四至五年(含五年)	100.00%	2,594,510	2,594,510
五年以上	100.00%	4,732,900	4,732,900
合计		1,356,587,440	52,419,593

2018年(经审计)

客户群体1	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
一年以内(含一年)	3.00%	330,669,098	9,920,073
一至二年(含二年)	10.00%	548,980	54,898
二至三年(含三年)	30.00%	2,650,750	795,225
三至四年(含四年)	100.00%	-	-
四至五年(含五年)	100.00%	-	-
五年以上	100.00%	-	-
合计		333,868,828	10,770,196
客户群体2	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
一年以内(含一年)	1.00%	1,638,079,552	16,380,796
一至二年(含二年)	5.00%	37,230,824	1,861,541
二至三年(含三年)	10.00%	12,411,377	1,241,138
三至四年(含四年)	20.00%	4,428,828	1,328,648
四至五年(含五年)	50.00%	8,165,083	4,082,542
五年以上	100.00%	3,869,137	3,869,137
合计		1,704,184,801	28,763,801
客户群体3	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
一年以内(含一年)	3.00%	989,577,828	29,687,336
一至二年(含二年)	10.00%	16,066,591	1,606,659
二至三年(含三年)	20.00%	6,652,753	1,665,825
三至四年(含四年)	100.00%	2,594,510	2,594,510
四至五年(含五年)	100.00%	1,242,630	1,242,630
五年以上	100.00%	3,591,572	3,591,572
合计		1,018,625,884	40,388,532

违约损失率基于过去5年的实际信用损失经验计算,并根据历史资料收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况

	二零一九年	二零一八年
	(未经审计)	(经审计)
年初余额	93,291,698	53,374,810
本年计提	35,085,763	52,416,997
本年转回	(1,678,420)	(4,126,570)
本年核销	(13,772,367)	(8,373,539)
年末余额	112,926,674	93,291,698

本集团在报告期内不存在已全额计提或计提较大比例坏账准备的应收账款发生金额重大的收回或转回的情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截至2019年12月31日及2018年12月31日,本集团余额前五名的应收账款合计分别为人民币1,386,721,108元及人民币1,433,488,094元,分别占应收账款年末余额合计数的43%和47%,相应计提的坏账准备年末余额合计分别人民币32,814,688元及人民币27,872,704元。

12. 应收款项融资

项目	二零一九年	二零一八年
	(未经审计)	(经审计)
应收票据	95,235,940	118,621,938

2019年本集团应收款项融资公允价值无变化,累计在其他综合收益中确认的损失准备为零。

年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
	(未经审计)	(未经审计)
银行承兑汇票	-	319,180,991

于2019年,本集团将若干应收银行票据贴现于中国的若干银行或背书于本集团供货商(「终止确认票据」),并于2019年12月31日将其终止确认。于2019年12月31日,已贴现并已终止确认的未到期应收票据的账面金额为人民币138,771,396元(2018年:人民币32,211,733元)。于2019年12月31日,已背书并已终止确认的未到期应收票据的账面金额为人民币180,409,